



جمعية البر الأهلية بالبشائر AL-Bashayer Charitable Association

تقرير المراجع الداخلي عن مراجعة اللوائح والسياسات

الجمعية: جمعية البر الأهلية بالبشائر

الفترة: من ٢٠٢٥/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المراجع الداخلي: الأستاذ/ حسن بخيت الحلافي

مقدمة

انطلاقاً من مسؤوليات المراجع الداخلي في تعزيز مبادئ الحوكمة والشفافية والامتثال، تم خلال العام ٢٠٢٥م تنفيذ أعمال المراجعة الدورية على اللوائح والسياسات والإجراءات المعتمدة في الجمعية، بهدف التأكد من ملاءمتها للأنظمة والتعليمات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، ومدى توافقها مع احتياجات الجمعية التشغيلية والإدارية والمالية.

أهداف المراجعة

١. التأكد من وجود اللوائح والسياسات الأساسية المعتمدة.
٢. مراجعة مدى توافق اللوائح مع الأنظمة والتعليمات الحديثة.
٣. تحديث اللوائح والسياسات التي تحتاج إلى تطوير أو تعديل.
٤. رفع كفاءة العمل المؤسسي وتحسين إجراءات الرقابة الداخلية.
٥. تعزيز الامتثال والشفافية والحوكمة في أعمال الجمعية.



نطاق المراجعة

شملت المراجعة عدداً من اللوائح والسياسات والإجراءات التنظيمية والإدارية

والمالية، ومنها:

* اللائحة الأساسية للجمعية.

* اللائحة المالية.

* سياسة الصرف والمشتريات.

* سياسة إدارة المخاطر.

* سياسة تعارض المصالح.

* سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها.

* سياسة حماية المبلغين.

* سياسة جمع التبرعات.

* سياسة الاستثمار.

* سياسة العمل التطوعي.

* سياسة الموارد البشرية.

* سياسة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.

* سياسة الخصوصية وحماية البيانات.

* دليل الصلاحيات.

* سياسة إدارة المشاريع والبرامج.

إجراءات المراجعة

تم تنفيذ أعمال المراجعة من خلال:

* دراسة اللوائح والسياسات المعتمدة.

* مقارنة السياسات بمتطلبات المركز الوطني.

* مراجعة التحديثات النظامية الصادرة خلال العام.

* مناقشة الإدارات المختصة حول التحديات التشغيلية.

* التحقق من اعتماد التعديلات من الجهات المخولة.

* رفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.

نتائج المراجعة

أظهرت المراجعة ما يلي:

- * وجود منظومة متكاملة من اللوائح والسياسات المنظمة لأعمال الجمعية.
- * تحديث عدد من السياسات بما يتوافق مع متطلبات الحوكمة والامتثال.
- * تعزيز الإجراءات الرقابية المرتبطة بالعمليات المالية والإدارية.
- * تحسين آليات حفظ الوثائق والسجلات الرسمية.
- * تطوير بعض النماذج والإجراءات التنفيذية بما يرفع كفاءة الأداء المؤسسي.
- * عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على سلامة العمل المؤسسي.

أبرز التحديثات المنفذة خلال عام ٢٠٢٥م

- * تحديث السياسة المالية وإجراءات الرقابة على المصروفات.
- * مراجعة وتطوير سياسة تعارض المصالح.
- * تحديث سياسة إدارة المخاطر.
- * تطوير سياسة جمع التبرعات وفق المتطلبات النظامية.
- * تحديث سياسة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
- * تحسين دليل الصلاحيات الإدارية والمالية.
- * مراجعة سياسة العمل التطوعي وإجراءات استقطاب المتطوعين.
- * تحديث آليات حفظ الوثائق والأرشفة الإلكترونية.

التوصيات

١. الاستمرار في المراجعة السنوية لجميع اللوائح والسياسات.
٢. متابعة أي تحديثات نظامية تصدر من الجهات التنظيمية والعمل على مواءمتها.
٣. تنفيذ برامج توعوية للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة حول السياسات المعتمدة.
٤. تعزيز التحول الرقمي في إدارة الوثائق والإجراءات.
٥. الاستمرار في تطوير مؤشرات قياس الامتثال والحوكمة.

الرأي المهني للمراجع الداخلي

بناءً على أعمال المراجعة المنفذة خلال العام ٢٠٢٥م، أرى أن الجمعية تمتلك إطاراً تنظيمياً مناسباً من اللوائح والسياسات، وقد تم تحديثها ومراجعتها بما يحقق متطلبات الحوكمة والامتثال المؤسسي، مع وجود فرص مستمرة للتحسين والتطوير بما يدعم تحقيق أهداف الجمعية ورسالتها.

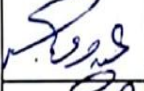
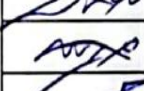
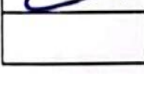
والله الموفق،،،

المراجع الداخلي

الأستاذ/ حسن بخيت الحلافي

التاريخ: ٢٠٢٥/١٢/٣١م

مرفق قائمة باللوائح والسياسات المحدثة
والمراجعة الدورية للسياسات واللوائح
وعلى هذا تم الاعتماد

اسم العضو	صفته بالمجلس	وقت الحضور	التوقيع	اسم العضو	صفته بالمجلس	وقت الحضور	التوقيع
عبدالرحمن علي عايض الشمراني	الرئيس			معيض محمد عطية العلياني	عضو		
حسن بخيت حسن الحلافي	نائب الرئيس			عبد الله محمد عبد الله الشمراني	عضو		
سعيد عمير محمد الشمراني	عضو			حامد سعيد محمد الشمراني	عضو		
علي عبدالله محمد الشمراني				محمد سعيد محمد الشمراني	عضو		
طامي دخيل حافظ العلياني				حامد حسن هديان الحلافي	عضو		
علي صالح مصلح							



رئيس الاجتماع
عبدالرحمن علي عايض الشمراني